



STADTRECHNUNGSHOF WIEN

Landesgerichtsstraße 10
A-1082 Wien

Tel.: 01 4000 82829 FAX: 01 4000 99 82810

E-Mail: post@stadtrechnungshof.wien.at

www.stadtrechnungshof.wien.at

DVR: 0000191

StRH I - 7-6/15

MA 7, Maßnahmenbekanntgabe zu

MA 7, Prüfung des Vereines

Jazz & Musicclub Porgy & Bess;

Subventionsprüfung

INHALTSVERZEICHNIS

Erledigung des Prüfungsberichtes	3
Kurzfassung des Prüfungsberichtes	3
Bericht der Magistratsabteilung 7 zum Stand der Umsetzung der Empfehlungen	4
Umsetzungsstand im Einzelnen	5
Empfehlung Nr. 1	5
Empfehlung Nr. 2	5
Empfehlung Nr. 3	5

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

bzw. beziehungsweise
Nr. Nummer

Erledigung des Prüfungsberichtes

Der Stadtrechnungshof Wien unterzog die Gebarung des Vereines Jazz & Musicclub Porgy & Bess in den Jahren 2012 bis 2014 einer stichprobenweisen Prüfung. Der diesbezügliche Bericht des Stadtrechnungshofes Wien wurde am 7. Oktober 2016 veröffentlicht und im Rahmen der Sitzung des Stadtrechnungshofausschusses vom 14. Oktober 2016, Ausschusszahl 135/16 mit Beschluss zur Kenntnis genommen.

Kurzfassung des Prüfungsberichtes

Die Einschau in die Unterlagen des Vereines Jazz & Musicclub Porgy & Bess zeigte, dass die Leitung des Vereines um eine ordentliche Geschäftsführung bemüht war. Ein veraltetes Buchhaltungsprogramm und vor allem fehlende Kenntnisse der Buchführung und der Bilanzierung führten aber zu formellen Problemen und zu Mängeln bei der Dokumentation.

Durch die geringe Personalausstattung war die Leitung zudem in einem hohen Ausmaß mit anderen organisatorischen Aufgaben betraut. Der Geschäftsumfang nahm für die Leitung durch Wachstum in den vergangenen Jahren bereits einen erheblichen Umfang ein, wohingegen die Organisation und die Struktur des Vereines diesem Umfang noch nicht angepasst wurden.

Bericht der Magistratsabteilung 7 zum Stand der Umsetzung der Empfehlungen

Im Rahmen der Äußerung der geprüften Stelle wurde folgender Umsetzungsstand in Bezug auf die ergangenen 3 Empfehlungen bekannt gegeben:

Stand der Umsetzung der Empfehlungen	Anzahl	Anteil in %
Umgesetzt	3	100,0
In Umsetzung	-	-
Geplant	-	-
Nicht geplant	-	-

Umsetzungsstand im Einzelnen

Begründung bzw. Erläuterung der Maßnahmenbekanntgabe seitens der geprüften Stelle unter Zuordnung zu den im oben genannten Bericht des Stadtrechnungshofes Wien erfolgten Empfehlungen, der jeweiligen Stellungnahme zu diesen Empfehlungen seitens der geprüften Stelle und allfälliger Gegenäußerung des Stadtrechnungshofes Wien:

Empfehlung Nr. 1

Die stichprobenweise Auswahl der Belege bei der Prüfung der Förderungsabrechnung wäre ausschließlich selbst vorzunehmen.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Empfehlung Nr. 2

Die Prüfvermerke wären in Übereinstimmung mit dem Handbuch stets durch zwei Personen zu unterzeichnen.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Empfehlung Nr. 3

In Übereinstimmung mit dem Handbuch wären beim Vergleich von Kalkulation und Abrechnung Abweichungen bei Positionen, die über den festgestellten Grenzen liegen, zu hinterfragen.

Stellungnahme der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Maßnahmenbekanntgabe der geprüften Stelle:

Die Empfehlung wurde umgesetzt.

Für den Stadtrechnungshofdirektor:

Mag. Manfred Jordan

Wien, im August 2017